

**ZARZĄDZENIE Nr 218/13
WÓJTA GMINY ZŁOTÓW
z dnia 15 listopada 2013 r.**

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2029.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 i 645), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 i 938), Wójt Gminy Złotów zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2014 - 2029 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2014-2029 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Złotów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Złotów.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Projekt

**UCHWAŁA Nr /2013
RADY GMINY ZŁOTÓW
z dnia 2013 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2014-2029.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 i 645) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 i 938) Rada Gminy Złotów uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Złotów obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała nr XXVII/287/12 Rady Gminy Złotów z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2013-2023.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Złotów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2014 r.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	wydatki na obsługę długu			w tym:
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] -[2]
2014	29 630 196,00	24 600 358,00	0,00	0,00	0,00	325 000,00	325 000,00	5 029 838,00	-1 323 333,00
2015	26 962 620,00	26 462 620,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	500 000,00	2 359 356,00
2016	27 600 000,00	26 600 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	1 000 000,00	1 831 248,00
2017	28 402 650,00	26 963 650,00	0,00	0,00	0,00	264 000,00	264 000,00	1 439 000,00	1 227 350,00
2018	28 193 400,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	218 000,00	218 000,00	896 400,00	1 286 600,00
2019	28 258 644,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	961 644,00	1 221 356,00
2020	28 937 400,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	1 640 400,00	542 600,00
2021	28 937 400,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	107 000,00	107 000,00	1 640 400,00	542 600,00
2022	28 933 597,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	83 000,00	83 000,00	1 636 597,00	546 403,00
2023	29 207 000,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	1 910 000,00	273 000,00
2024	29 207 000,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00	39 000,00	1 910 000,00	273 000,00
2025	29 207 000,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00	32 000,00	1 910 000,00	273 000,00
2026	29 207 000,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	1 910 000,00	273 000,00
2027	29 207 000,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	1 910 000,00	273 000,00
2028	29 198 248,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	1 901 248,00	281 752,00
2029	29 305 000,00	27 297 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	2 008 000,00	175 000,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upf z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upf z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456)	w tym:				kwota wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r.				
Lp.	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7		
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1]/[1]			
2014	2 186 828,00	2 186 828,00	243 750,00	243 750,00	0,00	11 379 265,00	593 576,00	593 576,00	40,20%	38,10%	0,00		
2015	2 359 356,00	2 359 356,00	593 976,00	593 976,00	0,00	9 019 909,00	0,00	0,00	30,76%	30,76%	0,00		
2016	1 831 248,00	1 831 248,00	0,00	0,00	0,00	7 188 661,00	0,00	0,00	24,43%	24,43%	0,00		
2017	1 227 350,00	1 227 350,00	0,00	0,00	0,00	5 961 311,00	0,00	0,00	20,12%	20,12%	0,00		
2018	1 286 600,00	1 286 600,00	0,00	0,00	0,00	4 674 711,00	0,00	0,00	15,86%	15,86%	0,00		
2019	1 221 356,00	1 221 356,00	0,00	0,00	0,00	3 453 355,00	0,00	0,00	11,71%	11,71%	0,00		
2020	542 600,00	542 600,00	0,00	0,00	0,00	2 910 755,00	0,00	0,00	9,87%	9,87%	0,00		
2021	542 600,00	542 600,00	0,00	0,00	0,00	2 368 155,00	0,00	0,00	8,03%	8,03%	0,00		
2022	546 403,00	546 403,00	0,00	0,00	0,00	1 821 752,00	0,00	0,00	6,18%	6,18%	0,00		
2023	273 000,00	273 000,00	0,00	0,00	0,00	1 548 752,00	0,00	0,00	5,25%	5,25%	0,00		
2024	273 000,00	273 000,00	0,00	0,00	0,00	1 275 752,00	0,00	0,00	4,33%	4,33%	0,00		
2025	273 000,00	273 000,00	0,00	0,00	0,00	1 002 752,00	0,00	0,00	3,40%	3,40%	0,00		
2026	273 000,00	273 000,00	0,00	0,00	0,00	729 752,00	0,00	0,00	2,48%	2,48%	0,00		
2027	273 000,00	273 000,00	0,00	0,00	0,00	456 752,00	0,00	0,00	1,55%	1,55%	0,00		
2028	281 752,00	281 752,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,59%	0,59%	0,00		
2029	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00		

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upf z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upf z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1])	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1])	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1])	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1])		(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
2014	2 317 416,00	2 317 416,00	8,87%	x	8,87%	8,01%	0,00	8,01%	9,80%	9,77%	TAK	TAK
2015	2 265 380,00	2 265 380,00	9,27%	x	9,27%	7,25%	0,00	7,25%	9,81%	9,79%	TAK	TAK
2016	2 681 248,00	2 681 248,00	7,24%	x	7,24%	7,24%	0,00	7,24%	8,44%	8,41%	TAK	TAK
2017	2 516 350,00	2 516 350,00	5,03%	x	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	9,15%	9,15%	TAK	TAK
2018	2 183 000,00	2 183 000,00	5,10%	x	5,10%	5,10%	0,00	5,10%	9,01%	9,01%	TAK	TAK
2019	2 183 000,00	2 183 000,00	4,72%	x	4,72%	4,72%	0,00	4,72%	8,68%	8,68%	TAK	TAK
2020	2 183 000,00	2 183 000,00	2,30%	x	2,30%	2,30%	0,00	2,30%	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2021	2 183 000,00	2 183 000,00	2,20%	x	2,20%	2,20%	0,00	2,20%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2022	2 183 000,00	2 183 000,00	2,14%	x	2,14%	2,14%	0,00	2,14%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2023	2 183 000,00	2 183 000,00	1,15%	x	1,15%	1,15%	0,00	1,15%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2024	2 183 000,00	2 183 000,00	1,06%	x	1,06%	1,06%	0,00	1,06%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2025	2 183 000,00	2 183 000,00	1,03%	x	1,03%	1,03%	0,00	1,03%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2026	2 183 000,00	2 183 000,00	1,01%	x	1,01%	1,01%	0,00	1,01%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2027	2 183 000,00	2 183 000,00	0,99%	x	0,99%	0,99%	0,00	0,99%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2028	2 183 000,00	2 183 000,00	0,99%	x	0,99%	0,99%	0,00	0,99%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2029	2 183 000,00	2 183 000,00	0,61%	x	0,61%	0,61%	0,00	0,61%	7,41%	7,41%	TAK	TAK

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr Rady Gminy Złotów z dnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 - 2029.

kwoty w złotych

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 493 071	4 358 355	500 000	1 000 000	1 439 000	5 850 785
1.a	- wydatki bieżące				1 696 258	1 441 499	0	0	0	1 060 608
1.b	- wydatki majątkowe				6 796 813	2 916 856	500 000	1 000 000	1 439 000	4 790 177
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 983 581	3 194 592	0	0	0	2 345 429
1.1.1	- wydatki bieżące				1 060 608	1 060 608	0	0	0	1 060 608
1.1.1.1	Modernizacja oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych w Gminie Złotów - Zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy Złotów	2013	2014	1 060 608	1 060 608	0	0	0	1 060 608
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 922 973	2 133 984	0	0	0	1 284 821
1.1.2.1	Budowa sali wiejskiej wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w Międzybłociu - Polepszenie wizerunku miejscowości, podniesienie poziomu życia lokalnej społeczności, rozwoju społeczno-kulturowego oraz pobudzenia aktywności sportowo-rekreacyjnej.	Urząd Gminy Złotów	2012	2014	564 026	153 821	0	0	0	31 436
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Skic - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu.	Urząd Gminy Złotów	2012	2014	1 105 562	826 408	0	0	0	0

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.3	<i>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Zalesie - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu.</i>	Urząd Gminy Złotów	2013	2014	1 253 385	1 153 755	0	0	0	1 253 385
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				4 509 490	1 163 763	500 000	1 000 000	1 439 000	3 505 356
1.3.1	- wydatki bieżące				635 650	380 891	0	0	0	0
1.3.1.1	<i>Dowóz uczniów do szkół - Zapewnienie realizacji zadania własnego gminy polegającego na dowożeniu uczniów do szkół, zapewnienie bezpieczeństwa uczniom w czasie dowozu.</i>	Urząd Gminy Złotów	2013	2014	635 650	380 891	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 873 840	782 872	500 000	1 000 000	1 439 000	3 505 356
1.3.2.1	<i>Badania archeologiczne w związku z budową sieci kanalizacji sanitarnej z przepompowniami ścieków i przyłączami w m. Skic - Nadzór nad robotami ziemnymi przy budowie sieci; inwestycja realizowana jest w strefie nawarstwień kulturowo-osadniczych, historycznej zabudowy wsi oraz w strefie ochrony konserwatorskiej</i>	Urząd Gminy Złotów	2013	2014	9 840	7 872	0	0	0	0
1.3.2.2	<i>Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w m. Skic. - Wymiana rur azbestowo-cementowych na rurociągi PCV i uzupełnienie brakujących odcinków sieci wodociągowej, przez co zapewniona zostanie odbiorcom woda odpowiedniej jakości.</i>	Urząd Gminy Złotów	2013	2014	306 000	225 000	0	0	0	8 356

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.3	<i>Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Radawnicy - Poprawa warunków nauczania i stworzenia warunków do rozwoju kultury fizycznej.</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2010	2017	3 500 000	500 000	500 000	1 000 000	1 439 000	3 439 000
1.3.2.4	<i>Remont i przebudowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Wąsosz - Wykreowanie w przestrzeni sołectwa miejsca o predyspozycjach gwarantujących pobudzenie aktywności i integracji jego mieszkańców poprzez remont i przebudowę istniejącej świetlicy wiejskiej oraz zagospodarowanie jej sąsiedztwa.</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2013	2014	58 000	50 000	0	0	0	58 000

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złotów na lata 2014-2029

I. Założenia wstępne.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów opracowany został zgodnie z przepisami art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku ze zmianami. Projekt obejmuje lata 2014-2029. Jest to okres, na który gmina zaciągnęła i planuje zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Okres, na jaki przyjęte zostały limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 mieści się w okresie spłaty zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu gminy i dotyczy lat 2014-2017.

Przy opracowaniu projektu budżetu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2029 wzięto pod uwagę:

1. historyczne dane źródłowe w zakresie wykonania budżetów gminy w latach 2010-2012 wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetów oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2013, z uwzględnieniem informacji Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Złotów, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2014,
2. poziom zadłużenia gminy na dzień 30 września 2013 r. w szczególności wysokość wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w stosunku do wskaźnika dopuszczalnego (art. 243 ustawy o finansach publicznych),
3. zgłoszone do realizacji zadania na rok 2014, w szczególności możliwość ich ujęcia w budżecie gminy na rok 2014, w kontekście ograniczeń wynikających z obowiązku spełnienia art. 243 ustawy,
4. wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W objaśnieniach do opracowywanych wcześniej wieloletnich prognoz finansowych podkreślano niski poziom samodzielności finansowej Gminy Złotów. Wykonane kwoty dochodów własnych gminy w latach 2010-2012 wahały się w granicach 25 % wykonanych dochodów ogółem. Pozostałe 75 % to środki pochodzące z budżetu państwa, w ostatnich latach - z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych pozyskanych jednorazowo przez gminę źródeł. Podnoszono również problem rozszerzania zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w powiązaniu z jednoczesnymi tendencjami do ograniczania transferów z budżetu państwa na rzecz jednostek samorządu terytorialnego. Wskazywano na obowiązek zachowania szczególnej ostrożności w zakresie prognozowania dochodów, w tym w szczególności pochodzących z budżetu państwa.

Zgodnie z informacją Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2014, dla gminy Złotów zaplanowana została część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie mniejszej od otrzymanej w roku 2013 o 597.584 zł. Łączna kwota subwencji ogólnej na rok 2014 jest mniejsza od otrzymanej w roku 2013 o 910.481 zł.

W związku z tą informacją, przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej na kolejne lata, dokonana została wnikliwa ocena zasadności szacowanych kwot dochodów w okresach wcześniejszych co do ich wielkości, szczególnie w zakresie dochodów pochodzących z budżetu państwa. Wynikiem tej analizy jest wyraźne zmniejszenie dochodów w latach objętych prognozą, na lata 2014 – 2029, zmniejszenie kwot nowo zaciąganych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, w

efekcie zmniejszenie planowanych wydatków majątkowych. Dla nowo zaciąganych kredytów wydłużono okres spłaty do 15 lat. Wydłużony okres spłaty kredytów spowoduje zwiększenie wydatków z tytułu obsługi długu gminy.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodne są z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu gminy na rok 2014 w zakresie wymaganym wieloletnią prognozą finansową, w szczególności planowanych kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.

II. Prognoza dochodów budżetu gminy.

Na podstawie art. 212 ustawy o finansach publicznych, prognozy dochodów dokonano w podziale na dochody bieżące i na dochody majątkowe.

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych dochody bieżące, są to dochody budżetowe nie będące dochodami majątkowymi.

Sposób kalkulacji dochodów bieżących na rok 2014 omówiony został w uzasadnieniu do projektu budżetu gminy.

Na lata 2015-2017 do szacunku bieżących dochodów własnych posłużono się wskaźnikami ich wykonania w trzech ostatnich latach oraz przewidywanym wykonaniem za rok 2013. W związku z nowymi uregulowaniami prawnymi w zakresie gospodarki odpadami, zarówno na rok 2014 jak i na lata następne, w prognozie nie przyjęto dochodów z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Dochody te w latach ubiegłych kształtowały się na poziomie 280.000 zł rocznie; do połowy roku 2013 wyniosły 172.000 zł.

Na lata 2018-2029 zachowano stały poziom dochodów bieżących z roku 2017.

W zakresie dochodów z budżetu państwa, na rok 2014, zachowano zgodność kwot z otrzymanymi w informacjach od Ministra Finansów oraz od dysponentów środków dotacji celowych.

Na lata 2015 -2017 założono niewielki wzrost dochodów pochodzących z budżetu państwa; z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej, z uwagi na malejącą stale liczbę uczniów – przyjęto niewielki spadek prognozowanych kwot.

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych, dochody majątkowe to dochody ze sprzedaży majątku gminy i przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody ze sprzedaży majątku gminy na rok 2014 zaplanowano na podstawie wykazu mienia planowanego do sprzedaży z uwzględnieniem utrzymującej się słabej koniunktury na rynku nieruchomości. Stosunkowo wysoki poziom dochodów ze sprzedaży majątku gminy prognozowany na rok 2014 w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2013 wiązany jest z planowaną sprzedażą lokalu dotychczasowej Sali wiejskiej w Międzybłociu.

W latach 2015- 2017 planuje się dochody w kwotach 150.000 zł – 200.000 zł rocznie. Gmina jest przygotowana do sprzedaży mienia o wartości wynikającej z wycen w kwocie ponad 2 mln zł. Dochody z rat rocznych z tytułu sprzedaży mienia w latach ubiegłych stanowią już nieznaczne wielkości.

W latach 2014 i 2015, w prognozie uwzględniono zostały dochody, których gmina oczekuje z tytułu zaliczek oraz refundacji wydatków, które poniesione zostaną na realizację inwestycji zgodnie z podpisanymi umowami o przyznanie pomocy finansowej w ramach PROW, WRPO i PO „RYBY”. Z budżetu Unii Europejskiej, wyłącznie z tytułu z zawartych już umów, gmina oczekuje kwoty 1.819.976 zł, w tym w roku 2014 - 1.039.089 zł, w roku 2015 – 539.976 zł. Przyznana zgodnie z umowami pomoc finansowa dotyczy projektów:

- 1) „Budowa Sali wiejskiej w Międzybłociu” - 343.918 zł, z tego w roku 2014 – 250.125 zł, w roku 2015 – 93.793 zł;
- 2) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Skic” – 765.005 zł, z tego w roku 2014 - 578.094 zł,
- 3) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Zalesie” – 500.183 zł, z tego w roku 2015 – 500.183 zł;
- 4) „Zagospodarowanie brzegów j. Sławianowskiego” - 210.870 zł, z tego w roku 2014 – 210.870 zł.

Ponadto w roku 2013 Gmina złożyła wnioski o przyznanie pomocy w ramach PO na zadania częściowo już wykonane jak też na zadania, które będą wykonywane w roku 2014. Łączna kwota wnioskowanej pomocy – 375.688 zł.

III. Wydatki budżetu gminy.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych, to jest w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych, przez wydatki bieżące budżetu rozumie się wydatki budżetowe nie będące wydatkami majątkowymi.

1. Wydatki bieżące.

Wysokość planowanych wydatków bieżących, szczególnie w okresie objętym limitami wydatków, zdeterminowana została koniecznością:

- 1) spełnienia wymogu ustawowego dotyczącego zachowania nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi,
- 2) zachowania indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań,
- 3) zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Wydatki bieżące na rok 2014 zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2014.

Na lata 2015-2017 szacunek wydatków bieżących został opracowany w oparciu o założenia dotyczące poziomu planowanych wydatków w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
2. świadczenia na rzecz osób fizycznych,
3. dotacje udzielane z budżetu gminy,
4. obsługę długu gminy,
5. wydatki pozostałe (wydatki związane z realizacją zadań statutowych).

Poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2014 ustalono w oparciu o aktualny stan zatrudnienia, z zastosowaniem 2,4 % wzrostu wynagrodzeń dla pracowników samorządowych w jednostkach organizacyjnych gminy z uwzględnieniem przysługujących nagród i odpraw. Na lata 2015-2017 zastosowano niewielki wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. Na lata 2018 – 2029 wynagrodzenia zaplanowano na poziomie roku 2018.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w zdecydowanej większości finansowane są ze środków pochodzących z budżetu państwa pochodzących zarówno z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej jak i z tytułu dotacji celowych. Stąd też poziom wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych na lata 2015-2017 wyszacowano w szczególności z uwzględnieniem

prognozowanych kwot dochodów z budżetu państwa. Założono niewielki wzrost wydatków na świadczenia finansowane ze środków własnych budżetu gminy. Dotyczy to zadań w zakresie pomocy społecznej.

Poziom planowanych dotacji z budżetu gminy od roku 2013 determinuje wysokość dotacji udzielanych dla niepublicznych szkół oraz przedszkoli prowadzonych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego. Zgodnie z uchwałą Rady Gminy z dnia 25 czerwca 2013 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania, rozliczania oraz zakresu kontroli prawidłowości wykorzystywania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, placówek oraz przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Złotów prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego, „szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, otrzymują dotację na każdego ucznia w wysokości 115 % kwoty otrzymywanej przez Gminę na jednego ucznia tego typu szkoły i rodzaju w części oświatowej subwencji ogólnej”.

Zmniejszenie kwoty części oświatowej subwencji, zgodnie z przyjętymi uregulowaniami prawnymi, skutkować będzie niższą kwotą dotacji należną osobom fizycznym i prawnym prowadzącym szkoły na terenie gminy.

Wydatki na obsługę długu wyliczono zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w okresie prognozy.

1. Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe to wydatki budżetu, do których zalicza się: inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków z budżetu UE.

Wydatki majątkowe zaplanowane na rok 2014 pokazane są imiennie w zestawieniu zadań przyjętych do realizacji, stanowiącym załącznik nr 2a) do projektu budżetu.

W zestawieniu zadań majątkowych na rok 2014 zostały przede wszystkim ujęte zadania kontynuowane, rozpoczęte w roku 2013 lub wcześniej, przyjęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, stanowiącym załącznik do WPF. Wybór pozostałych zadań do wykonania w roku 2014 zdeterminowany został możliwościami gminy w zakresie zaciągnięcia nowego długu w roku 2014.

W planie wydatków majątkowych na lata 2015 -2017 uwzględniono przede wszystkim konieczność zabezpieczenia odpowiednich kwot limitów wydatków wynikających z wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wysokość planowanych wydatków w pozostałych latach uzależniony jest od wolnych środków, jakie pozostaną po sfinansowaniu obligatoryjnych wydatków bieżących, oraz po spłacie rat kapitałowych w kwotach wynikających z zawartych umów kredytowych.

2. Gwarancje i poręczenia.

W okresach przeszłych, Gmina nie udzieliła żadnemu podmiotowi gwarancji ani poręczenia. Nie planuje się też gwarancji i poręczeń w roku 2014 i w latach następnych. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2029 nie występują zatem wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Do końca 2013 roku Gmina planuje udzielenie pożyczki z budżetu, której zwrot w roku 2014 stanowić będzie przychód budżetu gminy.

III. Przychody i rozchody budżetu.

1. Przychody budżetu.

Planowane przychody budżetu gminy, podobnie jak w okresach wcześniejszych, pochodzą z kredytów i pożyczek krajowych, pożyczek na wyprzedzające finansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Wysokość nowo zaciąganego przez gminę długu na rok 2014 zdeterminowana została w szczególności:

- 1) znacznym zmniejszeniem dochodów z budżetu państwa powodujących zmniejszenie dochodów bieżących dla gminy na rok 2014 i wynikającą stąd koniecznością dokonania weryfikacji podstaw szacowania dochodów bieżących z budżetu państwa na lata przyszłe,
- 2) wyraźnie niższym wynikiem operacyjnym zarówno w roku 2014 jak i w latach przyszłych, liczonym jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi,
- 3) koniecznością zachowania indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań we wszystkich latach objętych prognozą.

Przychody z tytułu pożyczek i kredytów zaplanowane w budżecie gminy na rok 2014 zapewniają zaplanowanie wydatków majątkowych w wysokości zabezpieczającej wykonanie inwestycji objętych wykazem wieloletnich przedsięwzięć oraz dodatkowych inwestycji jednorocznych. Udział planowanych wydatków majątkowych w wydatkach ogółem budżetu na rok 2014 wynosi 16,98 %.

W roku 2015 i w latach następnych nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek. Planowane do realizacji przedsięwzięcia wykazane w „Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2015-2017” nie wymuszają na gminie zaciągania nowego długu. Jednakże uwzględniając poziom prognozowanych dochodów i planowanych wydatków bieżących na ten okres, planowane wydatki majątkowe zabezpieczają wyłącznie sfinansowanie limitów wydatków określonych w wykazie przedsięwzięć.

1. Rozchody budżetu.

Rozchody budżetu obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz z zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku 2014.

Uwzględniając rzeczywiste i planowane harmonogramy spłaty zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, w latach objętych prognozą przypadać będą do spłaty raty kapitałowe w kwotach:

Rok	Kwota w zł	w tym UE
2014	2 186 628	243 750
2015	2 359 356	593 976
2016	1 831 248	0
2017	1 227 350	0
2018	1 286 600	0
2019	1 221 356	0
2020	542 600	0
2021	542 600	0
2022	546 403	0
2023	273 000	0
2024	175 000	0
2025	175 000	0
2026	175 000	0
2027	175 000	0
2028	281 752	0
2029	175 000	0

Po spełnieniu warunków umownych, gminie przysługiwać będą umorzenia części zaciągniętych pożyczek ze środków WFOŚi GW w Poznaniu w kwocie łącznej 370.647,42 zł, z tego w latach:

- w roku 2015 – 65.000,00 zł,
- w roku 2016 – 152.891,02 zł,
- w roku 2019 – 152.746,40 zł.

IV. Wskaźniki obsługi długu.

Wskaźnik obsługi długu (liczony relacją sumy kwot spłaty długu, odsetek i potencjalnej spłaty zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, do kwoty prognozowanych dochodów ogółem), począwszy od roku 2014 nie może przekroczyć dopuszczalnego dla gminy limitu zadłużenia (art. 243 ustawy o finansach publicznych).

W oparciu o przewidywane wykonanie budżetu w roku poprzedzającym rok budżetowy, w latach 2014- 2017, ukształtowały się w wskaźniki spłaty zobowiązań w stosunku do wskaźników dopuszczalnych: (wskaźniki po wyłączeniach długu UE)

Rok:	Wskaźnik dopuszczalny:	Wskaźnik wg prognozy:
2014	9,77 %	8,01 %
2015	9,79 %	7,25 %
2016	8,41 %	7,24 %
2017	9,15 %	5,03%

W latach następnych wskaźniki spłaty ulegają obniżeniu.

Relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie objętym prognozą zostaje spełniona. Jednakże wysokość wskaźników spłaty na lata najbliższe nakazuje konieczność zachowania daleko idących ostrożności w zakresie zaciągania nowych zobowiązań oraz powiększania wydatków bieżących. Ewentualnie wolne środki, jakie mogą powstać w wyniku wykonania budżetu za lata ubiegłe, nie powinny być kierowane na zwiększenie wydatków bieżących.

Środki, jakie gmina otrzyma w roku 2014 z budżetu UE z tytułu refundacji poniesionych wydatków, powinny być kierowane na zmniejszenie deficytu.

Wysokość środki funduszu sołeckiego wyodrębnianego w budżecie gminy w minionych latach wahała się w granicach 400.000 zł. W 2014 r. wynosi kwotę 430.826 zł. Środki funduszu sołeckiego, zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim, powinny być kierowane na zadania własne gminy o charakterze priorytetowym.

Do wyliczenia ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2014 r. wykorzystane zostaną m.in. zweryfikowane dane o liczbie uczniów gromadzone w ramach systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września i 10 października 2013 r. W Gminie Złotów liczba uczniów w stosunku do liczby stanowiącej podstawę ustalenia planowanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej zmniejszyła się o 45. Zmniejszenie ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej skutkować będzie musiało poszukiwaniem możliwych oszczędności w wydatkach bieżących zarówno w oświacie jak i w pozostałych działach.

V. Wynik budżetu.

Wynik budżetu, to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę albo deficyt budżetu.

Na rok 2014 planowany jest deficyt budżetu gminy w kwocie 1.323.333 zł, w tym w związku z wyprzedzającym finansowaniem - w kwocie 309.726 zł. Deficyt „krajowy” wynosi 997.253 zł.

W latach 2015 – 2029 planowane są nadwyżki budżetu przeznaczane w pierwszej kolejności na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wolne środki po spłacie kredytów i pożyczek mogą być przeznaczone na inwestycje, które wprowadzone zostaną do realizacji.

W związku z art. 242 ustawy o finansach publicznych, niezwykle istotnym wynikiem jest wynik z działalności operacyjnej(bieżącej). Według zapisu art. 242 ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o

nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W całym okresie objętym prognozą, zapisy powyższego przepisu nie są naruszone.

VI. Dług gminy.

W oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za rok 2013 szacuje się, że dług gminy na koniec 2013 roku wyniesie 10.055.932 zł, w tym w związku z umowami unijnymi – w kwocie 243.750 zł.

Uwzględniając planowane przychody i rozchody z tytułu pożyczek i kredytów w roku 2014 szacuje się, że na koniec roku 2014 dług gminy wyniesie kwotę 11.379.265 zł, w tym dług w związku z umowami UE – 593.976 zł. Wskaźnik długu po wyłączeniu długu UE ma wynieść 38,10 % prognozowanych dochodów budżetu.

Maksymalny wskaźnik długu, liczony relacja kwoty długu do prognozowanych dochodów w danym roku, nie może wynosić więcej, jak 60 %.

Wykaz przedsięwzięć do WPF.

Wykaz przedsięwzięć do WPF zawiera załącznik Nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2014 -2029. Wykaz nie jest zgodny z wykazem uchwalonym przez Radę Gminy Złotów według stanu na dzień 31 października 2013.

Wójt Gminy Złotów przedłożył projekt uchwały w sprawie wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2023 na posiedzenie Rady Gminy, które planowane jest na dzień 28 listopada 2013 r.

Zgodnie z art. 226 ustawy, wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie zarówno w zakresie planowania dochodów jak i wydatków, a w efekcie niewłaściwego oszacowania - braku możliwości pokrycia deficytu i spłaty zobowiązań. Dlatego Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter kroczący i jest corocznie nowelizowana poprzez wprowadzenie zmian do obowiązującej prognozy lub uchylenie poprzedniej prognozy i uchwalenie nowej.

Wójt Gminy Złotów przedłożył projekt uchwały w sprawie uchwalenia nowej prognozy finansowej na lata 2014-2029 i uchylenia prognozy poprzedniej, uchwalonej na lata 2013-2023.